

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO TRIMESTRAL
1º TRIMESTRE/2017
PERIODO DE 02/01/2017 A 31/03/2017**

I - IDENTIFICAÇÃO

**Prefeitura Municipal de Frei Paulo
Administração: ANDERSON MENEZES
CNPJ: 13.100.102/0001-20**

**Fundo Municipal de Saúde de Frei Paulo
Administração: AUGUSTO CESAR MENDONÇA MELO
CNPJ: 11270247/0001-44**

**Fundo Municipal de Assistencial Social de Frei Paulo
Administração: HERLANIA FERREIRA TELES
CNPJ: 14444354/0001-30**

II - INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto nos artigos 67 e 69 da Lei Complementar Estadual nº. 04/90, de 12 de novembro de 1990 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe), combinado com o que estabelece o art. 2º, inciso I, parágrafo único, da Resolução TC-206/01 de 01.11.2001, esta SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO elaborou o

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

presente Relatório Trimestral de forma resumida, abrangendo os aspectos orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro, relativo à gestão dos meses de janeiro a março de 2017, através do qual foi constatada a situação abaixo descrita:

III - AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

3.1 - DO ORÇAMENTO

O Orçamento do Município para o Exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº. 540, de 16 de dezembro de 2016, estimou a Receita em **R\$ 36.000.000,00 (Trinta e seis milhões de reais)** e fixou a Despesa em **R\$ 36.000.000,00 (Trinta e seis milhões de reais)**, conforme quadro demonstrativo abaixo:

I - RECEITA PREVISTA	VALOR
RECEITAS CORRENTES	37.954.000,00
- Receita Tributária	1.620.000,00
- Receita de Contribuição	0,00
- Receita Patrimonial	434.000,00
- Receita de Serviços	50.000,00
- Transferências Correntes	35.820.000,00
- Outras Receitas Correntes	30.000,00
- (-) Dedução p/ Formação do Fundeb	(4.204.000,00)
RECEITA DE CAPITAL	2.250.000,00
- Operação de Crédito	0,00
- Alienação de Bens	50.000,00

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

- Transferências de Capital	2.200.000,00
- Outras Receitas de Capital	0,00
TOTAL DAS RECEITAS	36.000.000,00
II - DESPESAS FIXADAS	VALOR
DESPESAS CORRENTES	32.781.000,00
- Pessoal e Encargos Sociais	17.871.200,00
- Juros e Encargos da Dívida	4.000,00
- Outras Despesas Correntes	14.905.800,00
DESPESAS DE CAPITAL	2.881.500,00
- Investimentos	2.648.500,00
- Inversões Financeiras	208.000,00
- Amortização Direta	337.500,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	36.000.000,00
TOTAL DAS DESPESAS	

3.2 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.2.1 - DA RECEITA PÚBLICA

A Previsão da Receita, bem como a arrecadação até Primeiro Trimestre de 2017 foi na ordem de R\$ 7.325.574,43 (Sete milhões trezentos e vinte cinco quinhentos e setenta e quatro reais e quarenta e três centavos), que fica fazendo parte integrante deste Relatório.

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

3.3.2 - DA DESPESA PÚBLICA

A Despesa Empenhada até Primeiro Trimestre de 2017 foi na ordem de R\$ 16.292.913,06 (Dezesseis milhões duzentos e noventa e dois mil novecentos e treze reais e seis centavos).

A Despesa Empenhada foi de R\$ 16.292.913,06 (Dezesseis milhões duzentos e noventa e dois mil novecentos e treze reais e seis centavos) e a despesa paga em igual período, foi da ordem de R\$ 3.244.311,45 (três milhões duzentos e quarenta e quatro mil e trezentos e onze reais e quarenta e cinco centavos). Havendo, portanto, à pagar o saldo de R\$ 13.048.601,61 (treze milhões quarenta e oito mil seiscentos e um reais e sessenta e um centavos).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS EMPENHADAS À PAGAR	
Despesas Empenhadas e Não Pagas	13.048.601,61
Saldo Disponível	19.707.086,94
Financeiro do Período	9.543.238,10

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO	
Receita Arrecadada no Período	7.325.574,43
Despesas Liquidadas no Mesmo Período	3.457.948,51
Resultado Primário no Período	3.867.625,92

Vejamos abaixo o Quadro Demonstrativo da Receita e Despesa até Primeiro Trimestre de 2017.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
Histórico	Correntes	De Capital	TOTAL
Previstas	33.750.000,00	2.250.000,00	36.000.000,00

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Arrecadadas	7.353.543,26	0,00	7.353.543,26
Saldos Acumulados	7.353.543,26	0,00	7.353.543,26

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
Histórico	Correntes	De Capital	TOTAL
Empenhadas	16.022.806,31	270.106,75	16.292.913,06
Liquidadas	3.362.642,73	95.305,78	3.457.948,06
Pagas	3.149.005,67	95.305,78	3.244.311,45
Saldos	12.873.800,64	174.800,97	13.048.601,61

3.3.3 - BALANCETES MENCIAIS

Foram elaborados e assinados pelo Prefeito Municipal e pelo (a) Contador (a), os Balancetes Mensais dos meses de Janeiro a março, os quais se acham devidamente arquivados em pasta própria.

Os dados financeiros extraídos dos Balancetes foram transmitidos ao Tribunal de Contas do Estado, através do sistema SAGRES.

Esta Secretaria de Controle Interno analisou os aludidos Balancetes, achando-os regulares.

3.4.4 - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Os relatórios referentes ao Primeiro Trimestre do corrente exercício já foram elaborados e remetidos ao Tribunal de Contas, em obediência à Lei de Responsabilidade Fiscal.

IV - DA AUDITORIA PATRIMONIAL

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

4.1 - BENS PATRIMONIAIS

Os bens patrimoniais do Município fazem parte do Sistema Informatizado, nem todos estão com as respectivas plaquetas nos bens móveis, identificando-os com o número do patrimônio, tendo em vista que apenas obtivemos acesso a um histórico impresso deixado pela administração anterior, pois o sistema foi totalmente zerado, sendo assim, está sendo feito um levantamento acerca do que efetivamente existe.

4.1.1 - BENS MÓVEIS

Até o Primeiro Trimestre não foram empenhados valor destinado à aquisição de bens móveis.

4.1.2 - ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente informatizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC nº. 160/92, com a emissão do "Demonstrativo das Variações Patrimoniais" mensal para ser lançado no sistema contábil.

Mantém o Almojarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, objetivando um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques, através de fichas de prateleiras.

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

V - LICITAÇÕES

5.1 - CONVITE

Até Primeiro Trimestre, não foram homologado nenhum processo licitatório através da modalidade CONVITE.

5.2 - TOMADA DE PREÇO

Até Primeiro Trimestre, não foram homologados nenhum processo licitatório através da modalidade TOMADA DE PREÇO.

5.3 - PREGÃO PRESENCIAL

Até Primeiro Trimestre foram homologados 5 processos licitatórios através da modalidade PREGÃO PRESENCIAL, estando o mesmo dentro dos parâmetros legais.

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

PREGÃO PRESENCIAL PREFEITURA								
Nº	MODALIDADE	CRITÉRIO DE JULGAMENTO	DATA DE HOMOLOGAÇÃO	OBJETO	VENCEDOR	VALOR ANUAL	CONTRATO	
01/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO GLOBAL	01 DE FEVEREIRO DE 207	Contratação de empresa para Prestação de Serviço de Manutenção, Desenvolvimento e Hospedagem de conteúdo e emails do Site, criação do Diário Oficial Municipal e Digitalização de documentos da Prefeitura Municipal de Frei Paulo/SE	TECSIS TECNOLOGIA E SISTEMAS EIRELI-ME	R\$ 76.120,00	139/2017	
02/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO POR ITEM	01 DE MARÇO DE 2017	Contratação de empresa especializada em Fornecimento de forma parcelada de material de expediente e didático para atender as necessidades das secretarias deste município de Frei Paulo/SE	ARAÚJO E FILHA LTDA	R\$ 3.903,00	145/2017	
02/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO POR ITEM	01 DE MARÇO DE 2017	Contratação de empresa especializada em Fornecimento de forma parcelada de material de expediente e didático para atender as necessidades das secretarias deste município de Frei Paulo/SE	PAPELARIA GRAFITE LTDA	R\$ 17.576,65	146/2017	
02/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO POR ITEM	01 DE MARÇO DE 2017	Contratação de empresa especializada em Fornecimento de forma parcelada de material de expediente e didático para atender as necessidades das secretarias deste município de Frei Paulo/SE	HOSPSPAÚDE - COMÉRCIO VAREJISTA LTDA-ME	R\$ 8.346,15	144/2017	
02/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO POR ITEM	01 DE MARÇO DE 2017	Contratação de empresa especializada em Fornecimento de forma parcelada de material de expediente e didático para atender as necessidades das secretarias deste município de Frei Paulo/SE	MAXIMO COMERCIO E DISTRIBUIÇÃO EIRELI-EPP	R\$ 66.000,00	143/2017	
02/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO POR ITEM	01 DE MARÇO DE 2017	Contratação de empresa especializada em Fornecimento de forma parcelada de material de expediente e didático para atender as necessidades das secretarias deste município de Frei Paulo/SE	LIVRARIA E PAPELARIA RENASCER LTDA-ME	R\$ 10.771,60	142/2017	
03/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO POR ITEM	01 DE MARÇO DE 2017	Contratação de empresa especializada em Fornecimento de forma parcelada de material de limpeza e higiene para atender as necessidades das secretarias deste município de Frei Paulo/SE	ARAÚJO E FILHA LTDA	R\$ 16.703,00	147/2017	
03/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO POR ITEM	01 DE MARÇO DE 2017	Contratação de empresa especializada em Fornecimento de forma parcelada de material de limpeza e higiene para atender as necessidades das secretarias deste município de Frei Paulo/SE	LIVRARIA E PAPELARIA RENASCER LTDA-ME	R\$ 28.694,75	148/2017	
04/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO POR ITEM	01 DE MARÇO DE 2017	Contratação de empresa especializada em Fornecimento de forma parcelada de Água e Gás para atender as necessidades das secretarias deste município de Frei Paulo/SE	COSME NUNES DO NASCIMENTO -ME	R\$ 31.695,00	149/2017	
05/2017	PREGÃO PRESENCIAL	MENOR PREÇO POR ITEM	01 DE MARÇO DE 2017	Contratação de empresa especializada em Fornecimento de forma parcelada de Refeições Prontas para atender as necessidades das secretarias deste município de Frei Paulo/SE	PIZZARIA E RESTAURANTE CATUPIRY LTDA-ME	R\$ 42.000,00	150/2017	

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

5.4 – CHAMADA PÚBLICA

Até o Primeiro Trimestre, não foi homologado nenhum processo de CHAMADA PÚBLICA.

5.5 – INEXIBILIDADE – PREFEITURA/SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/ SECRETARIA DE SAÚDE

Foram homologados até Terceiro Trimestre 4 processos de INEXIBILIDADE, estando ambos dentro dos parâmetros legais.

01/2017	INEXIGIBILIDADE	Artigo 25, inciso da II, Lei nº 8.666/93	02 DE JANEIRO DE 2017	JUCHUM E FELIX ADVOGADOS ASSOCIADOS	Contratação de Serviços Jurídicos, composta exclusivamente por advogados, compromete a prestar os serviços técnicos profissionais especializados especialmente lhe dando consultoria e assessoria jurídica na área de Direito Administrativo e acompanhando todos os processos licitatórios	01/2017	R\$ 65.005,44
02/2017	INEXIGIBILIDADE	Artigo 25, inciso da II, Lei nº 8.666/93	02 DE JANEIRO DE 2017	DIRETRIZ INFORMATICA EIRELI	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS DE LICENÇA DE USO	03/2017	R\$ 61.800,00
03/2017	INEXIGIBILIDADE	Artigo 25, inciso da II, Lei nº 8.666/93	02 DE JANEIRO DE 2017	CAT - Consultoria, Assessoria e Contabilidade Pública	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS DE APOIO ESPECIALIZADA NA ÁREA DE CONTABILIDADE PÚBLICA E APOIO ADMINISTRATIVO	04/20147	R\$ 184.900,00
04/2017	INEXIGIBILIDADE	Artigo 25, inciso da II, Lei nº 8.666/93	02 DE JANEIRO DE 2017	ESTRATÉGIA CONSULTORIA TÉCNICA E JURÍDICA LTDA	Contratação de prestação de serviços Para captação de recursos e elaboração de processos	05/2017	R\$ 144.000,00

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

5.6 – DISPENSAS DE LICITAÇÃO

Foram homologados até Primeiro Trimestre 27 processos de DISPENSA DE LICITAÇÃO, estando todos eles dentro dos parâmetros legais.

DISPENSAS - PREFEITURA/SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/ SECRETARIA DESAÚDE				
DATA DA PUBLICAÇÃO	CREDOR	OBJETO	CONTRATO	VALOR TOTAL
02 DE JANEIRO DE 2017	AUTOPOSTO LACERDÃO LTDA	Contratação de empresa para aquisição de combustíveis para a Prefeitura Municipal de Frei Paulo/SE e Secretaria Municipal de Saúde	02/2017	R\$ 438.210,00
02 DE JANEIRO DE 2017	Tecsis Tecnologia e Sistemas Eireli-ME	Prestação de Serviço de Manutenção, Desenvolvimento e Hospedagem de conteúdo e emails do Site, criação do Diário Oficial Municipal e Digitalização de documentos da Prefeitura Municipal de Frei Paulo/SE	06/2017	R\$ 6.970,00
02 DE JANEIRO DE 2017	SUPERMECADO PREÇO BOM	Contratação de empresa para fornecimento parcelado de gêneros alimentícios para Merenda Escolar, para finalizar o ano letivo de 2016, nas escolas Municipais de Frei Paulo/SE	07/2017	R\$ 69.070,28
02 DE JANEIRO DE 2017	Bruno Oliveira Correa Dantas-ME	Prestação de Serviço de Recarga de Cartuchos para a Prefeitura Municipal de Frei Paulo/SE	08/2017	R\$ 7.680,00
02 DE JANEIRO DE 2017	AMM SERVIÇOS E LOCAÇÕES LTDA – EPP	Contratação de empresa especializada em locação de veículos	09/2017	R\$ 209.400,00
02 DE JANEIRO DE 2017	Bruno Oliveira Correa Dantas-ME	Prestação de Serviço de Manutenção de Computadores, Notebook's e Impressoras para a Prefeitura Municipal de Frei Paulo/SE	10/2017	R\$ 3.360,00
02 DE JANEIRO DE 2017	TOP NET SERVIÇOS LTDA-ME	Contratação de empresa especializada em fornecimento de internet para a Prefeitura Municipal de Frei Paulo/SE	121/2017	R\$. 14.400,00
02 DE JANEIRO DE 2017	MARIA JOSÉ PEREIRA DE SOUZA NUNES	Locação de terreno para descarte de lixo comum produzido pela população do Município de Frei Paulo/SE	135/2017	R\$ 24.000,000
02 DE JANEIRO DE 2017	EDIRALDO DANTAS DE ANDRADE	Locação de imóvel para funcionar a Garagem Municipal do Município de Frei Paulo/SE	136/2017	R\$ 26.400,00
02 DE JANEIRO DE 2017	PAULO CONCEIÇÃO DA COSTA	Locação de imóvel para abrigar pessoa carente no município de Frei Paulo/SE	137/2017	R\$ 2.400,00
20 DE JANEIRO DE 2017	Comercial Machado Menezes LTDA-EPP	Aquisição de Material Elétrico para a Prefeitura Municipal de Frei Paulo/SE	138/2017	R\$ 7.735,00
01 DE FEVEREIRO DE 2017	GERALDO NUNES DE ALMEIDA	Locação de imóvel para funcionar a Secretaria de Assistência Social do Município de Frei Paulo/SE	140/2017	R\$ 19.800,00

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

22 DE FEVEREIRO DE 2017	Moral Agropecuária LTDA ME	Aquisição de Material de Construção para a Prefeitura Municipal de Frei Paulo/SE	141/2017	R\$ 7.199,50
01 DE MARÇO DE 2017	NEREU ALVES DE VASCONCELOS	Locação de imóvel para funcionar a Secretaria de Agricultura do Município de Frei Paulo/SE	151/2017	R\$ 2.200,00
03 DE MARÇO DE 2017	ARMISTRON SANTANA SOUSA	Locação de imóvel para abrigar pessoa carente no município de Frei Paulo/SE	152/2017	R\$ 2.160,00
28 DE MARÇO DE 2017	MATEUS AUTO CENTER LTDA ME	Contratação de empresa para fornecimento parcelado de pneus novos (primeira vida), Câmaras, Protetores, Rodas e Serviços de Alinhamento, Balanceamento, Cambagens para equiparem a frota de veículos do Município de Frei Paulo/SE	155/2017	R\$. 159.569,57

5.7 – DOS ACORDOS

Até o Primeiro trimestre não foram pactuados acordos.

5.8 – EMPENHOS

Até o Primeiro trimestre foram empenhados o montante de 487 empenhos, todos devidamente analisados, de acordo com os tramites legais.

5.9 – DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Durante o período não foi realizada nenhuma operação de crédito.

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

5.10 - OUTRAS INFORMAÇÕES

5.10.1 - Atingimento das metas estabelecidas pela Lei de Diretrizes Orçamentárias.

A Prefeitura vem cumprindo rigorosamente com as metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

5.10.2 - Limites e condições para a realização de operações de crédito e inscrição em Restos a Pagar.

Não foi realizada nenhuma operação de crédito no período auditado.

5.10.3 - Medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal ao limite, nos termos dos artigos 22 e 23 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Tendo em vista que a despesa total com pessoal encontra-se com o limite em conformidade com o estabelecido nos artigos 18 a 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, deixamos de tecer comentários sobre o assunto.

5.10.4 - Dívidas Consolidada e Mobiliária (art. 31 da LRF)

A Prefeitura possui dívida consolidada junto ao INSS adquirida na gestão anterior, sendo que, já vem descontada automaticamente no Fundo de Participação dos Municípios.

5.10.5 - Destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos:

Até o Primeiro Trimestre de 2017, a Prefeitura não procedeu alienação de veículos através de Leilão público.

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

5.10.6 – Audiência Pública

No dia 04 de abril de 2017, foi realizada audiência pública com a finalidade de divulgar, discutir a LOA 2018, LDO 2018 E PPA 2018-2021, instrumento base para implementação de políticas públicas visando a eficácia das metas e ações com foco no alcance de níveis crescentes de participação na população.

O objetivo específico da audiência pública foi apresentar o conteúdo, receber sugestões, recomendações, críticas ou propostas sobre o assunto, com vistas a democratizar, conferir transparência e assegurar a participação popular na elaboração da lei orçamentária.

5.10.6 – Cumprimento do limite de gasto total do Legislativo Municipal:

Demonstrativo da receita corrente líquida em consonância com a Emenda Constitucional nº. 25, de 14 de fevereiro de 2000, à Constituição Federal e Resoluções nº. 202 e 211, de 24 de maio de 2001 e 27 de dezembro de 2001, respectivamente, do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Janeiro	106.161,00
Fevereiro	145.542,78
Março	125.810,89
Acumulado	412.514,67

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

5.12 – CONCLUSÃO

Pelo que observamos, os sistemas **orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro** analisados no presente relatório, relativo à gestão dos meses de Janeiro a março de 2017, demonstram fielmente a real posição da PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO em todos os seus aspectos relevantes, estando, em consequência, em perfeita consonância com os princípios básicos da Contabilidade Pública e a Legislação em vigor.

O tripé Eficiência, eficácia e efetividade, base para gestão dos recursos públicos foi perseguido com a busca de resultados e alcance de metas e objetivos, tornando dinâmica a administração no período de janeiro a março de 2017.

A implementação de procedimentos de controles, fruto do desejo de se criar uma estrutura compatível com o desenvolvimento das ações, veio favorecer a aplicação de recursos públicos de forma mais eficaz, propiciando a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade.

Frei Paulo, 27 de abril de 2017.

EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS
Secretário de Controle Interno


Emerson Carlos dos Dantas Santos
Secretário de Controle Interno
CPF: 036.834.415-00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 1º Trimestre do **Exercício de 2017**, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº. 4320/64 de 17/03/64, bem como com as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº. 206/2001 de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a Legislação vigente a fim de servir de suporte e apoio ao controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

Frei Paulo, 27 de abril de 2017.

EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS
Secretário de Controle Interno


Emerson Carlos dos Dantas Santos
Secretário de Controle Interno
CPF 036.834.415-00

